

## BILANCIO ENTE DEL TERZO SETTORE



*Denominazione:* AFRICA E MEDITERRANEO APS  
*Sede:* VIA GAMBERI, 4 40037 SASSO MARCONI (BO)  
*Partita IVA:* 00000000000  
*Codice Fiscale:* 91221260374  
*Forma Giuridica:* Associazioni non Riconosciute  
*Numero di iscrizione al RUNTS - Repertorio:* 60480  
*Sezione di iscrizione al registro:* B - Associazioni di Promozione Sociale  
*Lettera attività di interesse generale svolta:* i) e r)  
*Attività diverse secondarie:* --

## Stato patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Attivo</b>		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinari		
3) attrezzature		
4) altri beni		
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		

Bilancio al 31.12.2023

b) imprese collegate	
c) altre imprese	
<b>Totale partecipazioni</b>	
<b>2) crediti</b>	
a) verso imprese controllate	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	
b) verso imprese collegate	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	
c) verso altri enti del Terzo settore	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<b>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</b>	
d) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<b>Totale crediti verso altri</b>	
<b>Totale crediti</b>	
<b>3) altri titoli</b>	
strumenti finanziari derivati attivi	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	
<b>C) Attivo circolante</b>	
<b>I - Rimanenze</b>	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
3) lavori in corso su ordinazione	
4) prodotti finiti e merci	
5) acconti	
<b>Totale rimanenze</b>	
<b>II - Crediti</b>	
1) verso utenti e clienti	40
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	40
<b>Totale crediti verso utenti e clienti</b>	40
2) verso associati e fondatori	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<b>Totale crediti verso associati e fondatori</b>	
3) verso enti pubblici	
esigibili entro l'esercizio successivo	
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<b>Totale crediti verso enti pubblici</b>	

4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso soggetti privati per contributi		
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso enti della stessa rete associativa		
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso enti del Terzo settore		
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.571	3.532
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	2.571	3.532
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti da 5 per mille		
11) imposte anticipate		
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.118	9.666
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	5.118	9.666
Totale crediti	7.729	13.198
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altri titoli		49.995
strumenti finanziari derivati attivi		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		49.995
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	146.009	75.827
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	21	21
Totale disponibilità liquide	146.030	75.848
Totale attivo circolante (C)	153.759	139.041

D) Ratei e risconti attivi	1.449	57.674
<b>Totale attivo</b>	<b>155.208</b>	<b>196.715</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	161.543	190.815
II - Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
<b>Totale patrimonio vincolato</b>		
III - Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione		
2) Altre riserve		-1
<b>Totale patrimonio libero</b>		<b>-1</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	-22.728	-29.272
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>138.815</b>	<b>161.542</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
strumenti finanziari derivati passivi		
3) altri		
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>		
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>14.871</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso banche</b>		
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48	65
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>48</b>	<b>65</b>
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</b>		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</b>		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</b>		
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale acconti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.682	14.762
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>15.682</b>	<b>14.762</b>
<b>8) debiti verso imprese controllate e collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</b>		
<b>9) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	36	470
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>36</b>	<b>470</b>
<b>10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		728
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		<b>728</b>
<b>11) debiti verso dipendenti e collaboratori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		2.454
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</b>		<b>2.454</b>
<b>12) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	627	1.733
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale altri debiti</b>	<b>627</b>	<b>1.733</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>16.393</b>	<b>20.212</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>		<b>90</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>155.208</b>	<b>196.715</b>

## Rendiconto gestionale

	2023-0	2022-0		2023-0	2022-0
<b>ONERI E COSTI</b>			<b>PROVENTI E RICAVI</b>		
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		94	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	-1.668	9.139	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	12.000	12.000	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	14.166	56.879	4) Erogazioni liberali		27.765
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille		686
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed					

Bilancio al 31.12.2023

immateriali							
6) Accantonamenti per rischi ed oneri				6) Contributi da soggetti privati			
7) Oneri diversi di gestione	2.920	9.665		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			
8) Rimanenze iniziali				8) Contributi da enti pubblici	5.036	30.413	
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				9) Proventi da contratti con enti pubblici			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				10) Altri ricavi, rendite e proventi	771	50	
				11) Rimanenze finali			
	Totale	27.418	87.777		Totale	5.807	58.914
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)		-21.611	-28.863
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>				<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			
2) Servizi				2) Contributi da soggetti privati			
3) Godimento beni di terzi				3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			
4) Personale				4) Contributi da enti pubblici			
5) Ammortamenti				5) Proventi da contratti con enti pubblici			
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali							
6) Accantonamenti per rischi ed oneri				6) Altri ricavi, rendite e proventi			
7) Oneri diversi di gestione				7) Rimanenze finali			
8) Rimanenze iniziali							
	Totale			Totale			
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)			
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>				<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>			
1) Oneri per raccolte fondi abituali				1) Proventi da raccolte fondi abituali			
2) Oneri per raccolte fondi occasionali				2) Proventi da raccolte fondi occasionali			
3) Altri oneri				3) Altri proventi			
	Totale			Totale			
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)			
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>				<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>			
1) Su rapporti bancari				1) Da rapporti bancari	90	101	

Bilancio al 31.12.2023

2) Su prestiti		2) Da altri investimenti finanziari		1.801
3) Da patrimonio edilizio		3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali		4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri				
6) Altri oneri	630	5) Altri proventi		
	<b>Totale</b>		<b>Totale</b>	<b>90 1.902</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>-540 1.902</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>		<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi		2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi				
4) Personale				
5) Ammortamenti				
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri				
7) Altri oneri				
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
	<b>Totale</b>		<b>Totale</b>	
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>28.048 87.777</b>	<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>5.897 60.816</b>	
		<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>-22.151 -26.961</b>	
		<b>Imposte</b>	<b>577 2.311</b>	
		<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	<b>-22.728 -29.272</b>	

**Costi e proventi figurativi <sup>1</sup>**

<b>Costi figurativi</b>		<b>Proventi figurativi</b>	
1) da attività di interesse generale		1) da attività di interesse generale	
2) da attività diverse		2) da attività diverse	
	<b>Totale</b>		<b>Totale</b>

<sup>1</sup> Costi e proventi figurativi: Inserimento facoltativo. Quanto esposto nel presente prospetto non è già stato inserito nel rendiconto gestionale.

## Relazione di Missione al 31 dicembre 2023

### Parte generale

#### Informazioni generali sull'Ente

L'Ente AFRICA E MEDITERRANEO APS è un Ente del Terzo Settore senza personalità giuridica ed è stato costituito il 24.04.2002. Iscritta inizialmente nel registro delle persone giuridiche dell'Emilia-Romagna al n.2651 ed ora nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore con determinazione numero 20617 del 27/10/2022. Ha aggiornato il proprio Statuto con verbale del 28.09.2022 in funzione della traslazione in quanto la riforma del Terzo Settore lo ha reso necessario.

La sede legale è in via Gamberi, 4 a Sasso Marconi – Bo.

L'Ente esercita la propria attività principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 e del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020.

Il bilancio dell'esercizio è redatto, per opzione, nel rispetto del principio di competenza temporale; nonostante abbia conseguito ricavi, proventi o entrate inferiori a 220.000 euro ed è composto dallo "Stato patrimoniale", dal "Rendiconto gestionale" e dalla "Relazione di missione" di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C allegati al Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020.

L'esercizio dell'Ente decorre dal 01/01/2023

#### Missione perseguita e attività di interesse generale

L'Ente non ha scopo di lucro e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale svolgendo, a sensi di statuto, le seguenti attività di interesse generale:

- 1) Attività di interesse generale i)
- 2) Attività di interesse generale r)

L'Ente concretamente organizza e gestisce attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, promuove e diffonde la cultura, la pratica del volontariato, l'accoglienza umanitaria e l'integrazione sociale dei migranti.

L'associazione pone alla base della sua attività la promozione delle culture dei paesi emergenti e la loro conoscenza come mezzo per il raggiungimento dello sviluppo e della pace e giustizia fra i popoli.

A tal fine promuove:

- la conoscenza della produzione artistica e culturale del sud del mondo;
- la promozione e valorizzazione del lavoro degli artisti e degli autori del sud del mondo tramite, tra l'altro, mostre atelier, scambi culturali e pubblicazioni;
- l'educazione allo sviluppo sostenibile, alla pace, all'interculturalità e all'antirazzismo;

- l'attività di formazione a tutti i livelli (universitari, scolastici, professionali, etc.);
  - l'informazione e la ricerca sui temi dello sviluppo, dei rapporti Nord – Sud, dell'interdipendenza planetaria e dei diritti umani;
  - lo studio, la progettazione e la realizzazione di programmi di cooperazione internazionale;
  - la selezione e la formazione di personale da inserire nei programmi di cooperazione;
  - l'accoglienza e la promozione sociale degli immigrati in Italia; nonché la valorizzazione della loro ricchezza artistica e culturale;
  - la partecipazione popolare all'aiuto, allo sviluppo, alla solidarietà fra i popoli finalizzata alla realizzazione di progetti; anche attraverso la raccolta fondi da devolvere al finanziamento dei progetti stessi;
  - le attività volte a sostenere il commercio equo e solidale ed il credito etico;
- altra attività inerente gli scopi istituzionali dell'associazione.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

L'Ente è iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore al numero di repertorio 60480 nella sezione B-Associazioni di Promozione Sociale.

Sedi e attività svolte

L'Ente ha sede legale in VIA GAMBERI, 4 40037 SASSO MARCONI (BO).

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

La seguente tabella illustra alcuni dati fondamentali in merito agli associati e alla loro partecipazione alla vita dell'Ente.

Dati sulla struttura dell'Ente ed informazioni in merito alla partecipazione degli associati alla vita dell'Ente	numero
Associati fondatori	5
Associati	2
Associati ammessi durante l'esercizio	0
Associati receduti durante l'esercizio	0
Associati esclusi durante l'esercizio	0
<b>Totale</b>	<b>7</b>

Illustrazione delle poste di bilancio

#### Introduzione

Di seguito vengono illustrate le singole poste di bilancio.

Lo stato patrimoniale rappresenta le singole voci esposte in ordine di liquidità crescente; nel rendiconto gestionale per la classificazione delle poste è stato utilizzato il criterio volto a raggruppare i componenti di reddito in unione delle diverse aree gestionali, distinguendo i proventi per provenienza e gli oneri per destinazione le voci sono raggruppate in cinque aree di costi e di proventi classificate in base alle attività svolte dall'Ente, così identificate:

**Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale** - intese come attività istituzionali svolta dall'Ente in base alle indicazioni previste dallo statuto; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

**Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse** - diverse da quella istituzionali, ma complementari alle stesse in quanto in grado di garantire all'Ente risorse utili per il perseguimento delle finalità istituzionali; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art.6 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n.117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

**Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi** - Attività promozionali e di raccolta fondi, che comprendono tutte le attività svolte dall'Ente per ottenere contributi ed elargizioni finalizzati al reperimento delle risorse finanziarie necessarie per il perseguimento dei fini istituzionali; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni.

**Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali** - comunque strumentali all'attività istituzionale; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria /generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale.

**Attività di supporto generale** - intese quali attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantiscono la sussistenza dell'organizzazione amministrativa di base.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti i significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'Allegato I del DM 5 marzo 2020

#### Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

#### Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

#### Cambiamenti di principi contabili

Non si rileva alcun cambiamento di principi contabili:

#### Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

#### Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

#### Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

Sono coerenti con quelli approvati con appositi principi - OIC 35 - e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

Il presente bilancio è finalizzato ad informare i terzi in merito all'attività svolta dall'Associazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. È la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce ed è redatto secondo le indicazioni contenute nella riforma del Terzo Settore.

Il presente bilancio redatto per il periodo 01/01/2023-31/12/2023, rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'associazione e rileva un disavanzo di gestione pari ad euro 22.728,20; si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale, della relazione di missione.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso, ove esistente, dell'Organo di Controllo, se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto.

L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, è ammortizzato entro un periodo non superiore a dieci anni.

#### Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

#### Crediti da Sper mille

Importo assegnato a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo del cinque per mille assegnati secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle entrate.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### Ratei e risconti

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

#### Fondo patrimoniale

È il fondo nel quale sono destinati tutti gli avanzi/disavanzi della gestione.

#### Trattamento fine rapporto

Trattasi di fondi a copertura di oneri di natura determinata ed esistenza certa, il cui importo da riconoscere alla cessazione del rapporto è funzione della durata del rapporto stesso e delle altre condizioni di maturazione previste dalle contrattazioni sottostanti.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

#### Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, comma 6, ultimo periodo, nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati in corrispondenza alle singole voci gli importi lordi oggetto di compensazione.

#### Stato patrimoniale

Di seguito viene analizzata la composizione dello Stato Patrimoniale dell'Ente.

#### **Attivo**

Di seguito viene analizzato l'attivo dello Stato Patrimoniale dell'Ente.

#### B) Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### I - Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali:

Saldo al 31/12/2023
-

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

#### II - Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali:

Saldo al 31/12/2023
-

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Macchine ufficio elettroniche	-	-	-
Autovetture	-	-	-
Totale	-	-	-

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Vengono inoltre evidenziati i contributi complessivamente ricevuti.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.800	33.800
Ammortamenti (Fondo ammort.to)	33.800	33.800
Valore di bilancio	-	-
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	33.800	33.800
Ammortamenti (Fondo ammort.to)	33.800	33.800
Valore di bilancio	-	-

Nel bilancio al 31/12/2023 i beni strumentali ammortizzati riguardano autovetture e macchine ufficio elettroniche.

Costo originario e ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ancora in uso  
Di seguito vengono evidenziati il costo originario e gli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati e ancora in uso.

	Costo originario	Ammortamenti accumulati
Altre immobilizzazioni materiali	33.800	33.800
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>33.800</b>	<b>33.800</b>

### III - Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie:

Saldo al 31/12/2023
-

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

### C) Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### II - Crediti

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante che ammontano ad € 7.729. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Saldo al 31/12/2023
7.729

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Crediti verso clienti	40	-	40
Crediti verso Enti Pubblici	-	-	-
Crediti tributari	2.571	3.532	(961)
Crediti verso altri	5.118	9.666	(4.548)
<b>Totale</b>	<b>7.729</b>	<b>13.198</b>	<b>(5.469)</b>

Nei crediti tributari si rileva il credito irap per euro 2.571 e nei crediti verso altri si rileva il credito per depositi cauzionali.

### Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	40	-	-	40
Crediti verso Enti Pubblici	-	-	-	-
Crediti tributari	2.571	-	-	2.571
Crediti verso altri	5.118	-	-	5.118
Totale	7.729	-	-	7.729

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti principalmente all'Italia.

#### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nei valori delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Saldo al 31/12/2023
-

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
	-	49.995	(49.995)
Totale	-	49.995	(49.995)

Riguardavano un investimento in fondi comuni estinto con un rischio finanziario pressochè nullo.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	49.995
Valore di bilancio	49.995
Valore di fine esercizio	
Costo	49.995
Valore di bilancio	49.995

#### IV - Disponibilità liquide

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2023
146.030

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
-------------	----------------------	----------------------	------------

Cassa	21	21	
Banche c/c	146.009	75.817	70.182
Totale	146.030	75.848	70.182

Si tratta delle effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio:

Saldo al 31/12/2023	
	1.449

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Ratei attivi	1.314	57.389	(56.075)
Risconti attivi	135	285	(150)
Totale	1.449	57.674	(56.225)

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### Passivo

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto dello Stato Patrimoniale dell'Ente, con evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

#### A) Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività dell'Ente. Esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività e il conseguimento degli scopi statutari

#### Movimentazioni delle voci di patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine e possibilità di utilizzazione.

Saldo al 31/12/2023	
	138.815

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
I. Fondo di dotazione	161.543	190.815	(29.272)
II. Patrimonio vincolato			

Bilancio al 31.12.2023

Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	-		-
Riserve vincolate destinate da terzi	-		-
III. Patrimonio libero			
Riserva avanzi di gestione	-		-
Altre riserve	-		-
Arrotondamento	-	(1)	1
Risultato Gestionale dell'esercizio	(22.728)	(29.272)	6.544
Totale	138.815	161.542	(22.727)

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
I. Fondo di dotazione	190.815	-		29.272		161.543
II. Patrimonio vincolato						
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	-	-	+	-		-
Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	+	-		-
III. Patrimonio libero						
Riserva avanzi di gestione	-	-	+	-		-
Altre riserve	-	-	-	-		-
Arrotondamento	(1)	-	1	-		-
IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio	(29.272)	-	29.272	-	(22.728)	(22.728)
Totale patrimonio netto	161.542	-	29.273	29.272	(22.728)	138.815

Caratteristica degli Enti non commerciali è la indisponibilità del Patrimonio. Può essere utilizzato solo per disavanzi di gestione come di seguito dettagliato.

#### Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile, l'importo, la natura del vincolo e la durata.

#### Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione	161.543	B	161.543
II. Patrimonio vincolato			
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	-	-	-
Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	-
III. Patrimonio libero			
Riserva avanzi di gestione	-	-	-
Altre riserve	-	-	-
Arrotondamento	-	-	-

Totale	161.543		161.543
--------	---------	--	---------

Legenda: B: per copertura perdite

#### B) Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

Saldo al 31/12/2023	-
---------------------	---

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Tfr movimento del periodo	-	14.871	(14.871)

	TFR
Valore di inizio esercizio	14.871
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104
Utilizzo nell'esercizio	14.975
Altre variazioni	-
Totale variazioni	(14.871)
Valore di fine esercizio	-

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato a fine esercizio dopo le dimissioni dell'unico dipendente risulta tutto liquidato.

#### D) Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti dell'Ente:

Saldo al 31/12/2023	16.393
---------------------	--------

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Debiti verso altri finanziatori	48	65	(17)
Fornitori	15.682	14.762	920

Debiti tributari	36	470	(434)
Debiti v/enti previdenziali	-	728	(728)
Debiti verso il personale	-	2.454	(2.454)
Debiti verso altri	627	1.733	(1.106)
<b>Totale</b>	<b>16.393</b>	<b>20.212</b>	<b>(3.819)</b>

### Scadenza dei debiti

Di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

#### Analisi della scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori	48		
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti			
Debiti per erogazioni liberali condizionate			
Debiti verso fornitori	15.682		
Debiti tributari	36		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Debiti verso dipendenti e collaboratori			
Altri debiti	627		
<b>Totale debiti</b>	<b>16.393</b>		

Di seguito vengono segnalate le voci di debito più significative:

La voce relativa ai debiti tributari accoglie le seguenti imposte:

- Erario c/ritenute lavoratori autonomi per € 30
- Erario c/imposta sostitutiva Tfr per € 6

Gli altri debiti corrispondono a ritenute sindacali e adeb.v/ fondi pensione.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

#### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche							
Debiti verso altri finanziatori						48	48
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti							



15.674

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Contributi da Enti	5.036	30.413	(25.377)
Erogazioni Liberali	-	27.765	(27.765)
Contributi Sx1000	-	686	(686)
Altri ricavi	10.638	50	10.588
<b>Totale</b>	<b>15.674</b>	<b>58.914</b>	<b>(43.240)</b>

**Costi e oneri da attività di interesse generale**

Saldo al 31/12/2023

37.285

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Acquisti	-	94	(94)
Servizi	2.675	461	2.214
Costi amministrativi	285	300	(15)
Assicurazioni	30	136	(106)
Utenze	141	451	(310)
Consulenze	4.421	5.670	(1.249)
Altri costi per servizi	646	2.132	(1.486)
Locazioni	12.000	12.000	-
Personale	14.166	56.879	(42.713)
Oneri diversi di gestione	2.921	9.665	(6.744)
<b>Totale</b>	<b>37.285</b>	<b>87.777</b>	<b>(50.492)</b>

**B) Componenti da attività diverse**

Non sussistono proventi/oneri da attività diverse

**C) Componenti da attività di raccolta fondi**

Non sussistono proventi/oneri da attività di raccolta fondi.

**D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali****Proventi**

Saldo al 31/12/2023

90

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Da rapporti bancari	90	101	(11)
Altri investimenti finanziari	-	1.801	(1.801)
<b>Totale</b>	<b>90</b>	<b>1.902</b>	<b>(1.812)</b>

Bilancio al 31.12.2023

A commento si evidenzia che si tratta degli interessi attivi da conto corrente bancario.

#### Oneri

Saldo al 31/12/2023	
	630

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022	Variazioni
Su rapporti bancari	-	-	-
Altri oneri	630	-	630
Totale	630	-	630

A commento si evidenzia che si tratta di una minusvalenza scaturita dalla vendita dei titoli.

#### E) Componenti di supporto generale

Nessun provento/costo e onere di supporto generale

#### Imposte

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite dall'irap pari ad € 577

#### Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali  
Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali  
Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

#### Altre informazioni

Di seguito si forniscono le altre informazioni previste dalla normativa vigente, ed in particolare dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, appendice C.

#### Numero di dipendenti e volontari

Le seguenti tabelle illustrano il numero medio dei dipendenti, al termine dell'esercizio, ripartito per categoria e il numero dei volontari di cui all'articolo 17 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 iscritti nel registro dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria e numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

	Numero medio	Numero
Impiegati	1	
Totale Dipendenti	1	
Volontari		2

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'Ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

L'Ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, si forniscono le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, anche per importi inferiori a 10.000 euro.

- Comune di Lampedusa - progetto Snapshots from the borders – 21.04.2023 - € 15.078,33
- Comune di Lampedusa - progetto Clarinet – 05.01.2023 - € 14.262,88
- Comune di Lampedusa - progetto Clarinet – 05.07.2023 - € 15.419,03

Proposta di copertura del disavanzo

Si propone la copertura del disavanzo di gestione pari ad euro 22.728,20 mediante utilizzo del fondo patrimoniale.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

In relazione alle modalità di perseguimento delle finalità statutarie è stata data ampia evidenza nella parte iniziale della Relazione di missione a pag. 8

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'Ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Durante l'esercizio l'Ente non ha esercitato attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente relazione di missione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il rendiconto gestionale dell'esercizio.

Il Presidente  
Prof. Vincenzo Fano

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Rag. Sergio Schiavoni ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

